

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Będzin

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	42-500 Będzin ul. Krasickiego 25

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Ochrona przyrody
	- Ochrona krajobrazu i dóbr kultury
	- Edukacja ekologiczna
	-
	-

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	od 01-01-2019 do 31-12-2019

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytwarzania lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej wartości)
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartość początkową środka przyjmuje się: cenę nabycia, wartość rynkową. Wartość początkowa środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, adaptacji lub modernizacji o sumę wydatków na ich ulepszenie. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł, prowadzona jest w księgach z oznaczeniem " Księga inwentarzowa środków trwałych" Środki tej grupy amortyzowane są okresowo. Ewidencja środków trwałych o wartości wyższej niż 1000 zł do kwoty do kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem pozostałych środków trwałych. Środki tej grupy amortyzowane są jedorazowo, w momencie ich oddania do użytkowania.
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności długoterminowe to należności których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Stan należności wycenia się stosując art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Długoterminowe aktywa finansowe - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
4.6	ZAPASY
	Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy, według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów /węgiel, materiały budowlane/ Zespół prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty czyli do kwoty głównej doliczane są odsetki za zwłokę.
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Koszty i wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy.
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Szczegółowa ewidencja na koncie Fundusz jednostki powinna zapewnić możliwość ustalenia zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Konto Wynik finansowy służy do ustalenia wyniku finansowego jednostki. Na koniec roku na stronę Wn tego konta przenoszone są koszty poniesione przez jednostkę a na stronę Ma przychody uzyskane przez jednostkę. Saldo konta Wn oznacza stratę, a saldo Ma oznacza zysk netto.
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty czyli do kwoty głównej doliczane są odsetki za zwłokę.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Koszty i wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Koszty według rodzajów i ich rozliczanie służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczanie(konta zespołu 4). Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich poniesienia niezależnie od terminu ich zapłaty. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych - zasady ewidencji : na stronie Wn ujmuje się odpisy z tytułu dochodów budżetowych na stronie Ma konta ujmuje się przychody z tytułu dochodów budżetowych. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta powinna zapewnić wyodrębnienie z tytułu dochodów wg pozycji planu finansowego. Na koniec roku saldo konta przenosi się na konto Wynik Finansowy.

5	INNE INFORMACJE

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE										WNIP
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem		
1.1	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH											
		2 172 774,92	8 469 091,31	270 206,37	1 281 506,94	231 933,70	103 160,01	0,00	12 528 673,25	16 800,00		
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	0,00	28 479,63	0,00	179 200,00	0,00	0,00	0,00	207 679,63	0,00		
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	28 479,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 479,63	0,00		
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	79 900,00	0,00	0,00	0,00	79 900,00	0,00		
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	99 300,00	0,00	0,00	0,00	99 300,00	0,00		
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	używanie na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	25 934,00	27 153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	53 087,80	0,00		
-	sprowadz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	likwidacja	0,00	25 934,00	27 153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	53 087,80	0,00		
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	2 172 774,92	8 471 636,94	243 052,57	1 460 706,94	231 933,70	103 160,01	0,00	12 683 265,08	16 800,00		
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	1 906 492,68	243 116,80	1 000 163,41	207 273,58	x	x	3 357 046,47	16 800,00		
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	503 720,70	6 414,72	381 313,24	15 779,16	x	x	907 227,82	0,00		
-	amortyzacji	0,00	503 720,70	6 414,72	282 013,24	15 779,16	x	x	807 927,82	0,00		
-	umorzona 100%	0,00	0,00	0,00	99 300,00	0,00	x	x	99 300,00	0,00		
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	25 934,00	27 153,80	0,00	0,00	x	x	53 087,80	0,00		
-	sprowadz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
-	likwidacja	0,00	25 934,00	27 153,80	0,00	0,00	x	x	53 087,80	0,00		
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00		
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	2 384 279,38	222 377,72	1 381 476,65	223 052,74	x	x	4 211 186,49	16 800,00		
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	2 172 774,92	6 087 357,56	20 674,85	79 230,29	8 880,96	103 160,01	0,00	8 472 078,59	0,00		

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiąca własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	2 172 774,92	2 172 774,92	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 562 598,63	6 087 357,56	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	27 089,57	20 674,85	
	- Środki transportu	281 343,53	79 230,29	
	- Inne środki trwałe	24 660,12	8 880,96	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	9 068 466,77	8 368 918,58	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	stan na początek roku	stan na koniec roku
	- stan na początek roku	0,00	0,00
	- zwiększenia	0,00	0,00
	- zmniejszenia	0,00	0,00
	stan na koniec roku	0,00	0,00

1.5	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMIARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU					
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Wyszczególnienie				
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:				
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:							
		3	4	5	6	7	8	9	10
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	48 000,00
	- nagrody jubileuszowe	61 862,97
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	5 409,47
	- inne	0,00
	Razem	115 272,44

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGAŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGLYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr **Anna Janicka**
Główny Księgowy

2020-03-23

Data

DYREKTOR
Zespołu Parków Krajobrazowych
Województwa Śląskiego
w KATOWICACH

Kierownik jednostki
mgr inż. **Hanna Pompa-Obońska**